



## **ALYTAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „DU GAIDELIAI“**

Biudžetinė įstaiga, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytus. Tel. (8 315) 21 661. Faks. (8 315) 21 661. Elektroninis paštas [darzelis@alytausdugaideliai.lt](mailto:darzelis@alytausdugaideliai.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191054578.

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2018 M. BIRŽELIO 30 D. BŪKLEI**

2018 m. liepos 24 d.

#### **I. Bendroji dalis**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ įsteigta 1978 m. rugpjūčio 1 d. (Alytaus lopšelis – darželis Nr. 18), 1997 m. sausio 1 d. pervardytas į Alytaus lopšelį – darželį „Du gaideliai“

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdomas.

Lopšelis – darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomają sąskaitą banke. Ji savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimais ir mero potvarkiais, Alytaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus ir Alytaus miesto savivaldybės administracijos Švietimo skyriaus vedėjo įsakymais, teisės aktais ir mokyklos nuostatais.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto ataskaitų rinkinius ir skelbia lopšelio – darželio internetinėje svetainėje, teikia Alytaus miesto savivaldybės administracijos Finansų ir investicijų skyriui.

Lopšelio – darželio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 48 darbuotojai.

Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Alytaus lopšelio – darželio „Du gaideliai“ veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

Lopšelio – darželio apskaitos politika yra pateikta prie 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio.

**II. Aiškinamojo rašto pastabos**  
**Finansinės būklės ataskaita**

**P 1. Nematerialusis turtas.** Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ 2018 m II ketvirtyste nematerialaus turto neįsigijo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė turto vertė - 0,00 Eur.

**P 2. Ilgalaikis materialus turtas.** 2018 m II ketvirtyste ilgalaikio turto lopšelis – darželis neatlygintinai gavo 53120,87 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinė vertė – 305024,52 Eur.

**P 3. Atsargos.** Atsargų likutis – 898,57 Eur (maisto produktai).

**P 4. Per vienerius metus gautinos sumos.** Per vienerius metus gautinas sumas sudaro atostogų kaupiniai ir neapmokėtasis kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos įmokos už grupę	5704,91
2	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	8552,21
3.	Sukauptos atostogų sąnaudos	23565,78
4.	Sukauptos tiekėjams mokėtinės sumos	989,87
5	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	13827,58
6.	Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudos (darbuotojams)	19685,22
Iš viso:		<b>72325,57</b>

**P 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Eil. Nr.	Lėšų šaltinis	Likutis banke (Eur)
1.	Paramos lėšos	1015,43
2.	Europos Sajungos lėšos	1528,97
3.	Specialiųjų programų lėšos	147,97
Iš viso:		<b>2692,37</b>

**P 6. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Turto likutinė vertė (Eur)	Lėšos banke (Eur)
1.	Valstybės lėšos	25162,37	
2.	Savivaldybės lėšos	183985,88	
3.	Europos Sajungos lėšos	115503,81	1528,97
4.	Kitų šaltinių lėšos	2602,08	1015,43
Iš viso:		<b>327254,14</b>	<b>2544,40</b>

**P 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Ši straipsnį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, atostogų kaupiniai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	23565,78
2.	Mokėtinos sumos biudžetui	5864,30
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4828,85
4.	Mokėtinos sumos darbuotojams	7963,28

Iš viso: **42222,21**

**P 8. Grynas turtas.**

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Ankstesnių metų perviršis	9795,93
2.	Einamujų metų 33 lėšų perviršis	1668,75

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**P 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.** Ši straipsnį sudaro pajamos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose – 1668,75 Eur .

Direktorė

Vitalija Vitkauskienė

AMPC buhalterė

Inga Čeplikienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Alytaus lopšelis-darželis "Du gaideliai"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191054578, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytus

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotają finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 23 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		305.024,52	256.181,79
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		305.024,52	256.181,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		279.708,28	230.619,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5.720,49	5.875,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.112,50	12.750,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.908,78	4.715,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.574,47	2.221,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75.916,51	40.587,75
I.	Atsargos		898,57	1.079,90
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		898,57	1.079,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		19.685,22	

III.	Per vienus metus gautinos sumos		52.640,35	31.891,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5.704,91	4.454,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46.935,44	27.436,31
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.692,37	7.616,64
	IŠ VISO TURTO:		380.941,03	296.769,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		327.254,14	258.160,98
I.	Iš valstybės biudžeto		25.162,37	17.908,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		183.985,88	122.271,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		115.503,81	116.183,31
IV.	Iš kitų šaltinių		2.602,08	1.797,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		42.222,21	28.812,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42.222,21	28.812,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		3.643,65	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		3.643,65	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4.828,85	5.246,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10.183,93	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23.565,78	23.565,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11.464,68	9.795,93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		11.464,68	9.795,93
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1.668,75	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9.795,93	9.795,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		380.941,03	296.769,54

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vitalija Vitkauskienė

(vardas ir pavardė)

Inga Čeplikienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Alytaus lopšelis-darželis "Du gaideliai"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191054578, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytus

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 23 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271 870,52	294 296,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		238 886,75	260 021,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		81 538,55	100 557,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		153 408,90	158 132,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 449,97	346,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 489,33	985,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32 983,77	34 275,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32 983,77	34 275,20
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		270 789,77	293 581,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		202 782,84	224 637,76
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 919,51	4 148,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13 566,46	18 032,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		175,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		436,60	537,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		44 262,48	42 617,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			377,88
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 646,88	3 229,15
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 080,75	715,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		588,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		588,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 668,75	715,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 668,75	715,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Vitalija Vitkauskienė  
(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Inga Čeplikienė  
(vardas ir pavardė)

**(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitinių aiškinamajame rašte forma)**

191054578, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytaus lopšelis-darželis "Du gaideliai"

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

**PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatgyintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriams subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savо veiklai					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrius valstybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17.908,40	83.281,74					(76.027,77)				25.162,37
1.1.	nepiniginiam turui išigytį	17.908,40	2.973,42						(4.215,10)			16.666,72
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		80.308,32						(71.812,67)			8.495,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrius savivaldybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	122.271,79	155.595,12		53.120,87				(147.001,90)			183.985,88
2.1.	nepiniginiam turui išigytį	122.271,79	8.169,05		53.120,87				(10.765,40)			172.796,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		147.426,07						(136.236,50)			11.189,57
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybių ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	116.183,31	1.770,47						(2.449,97)			115.503,81

3.1. nepiniginiam turui išigytį	116.183,31	1.770,47			(2.449,97)			115.503,81
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti								
4. Iš kitų šaltinių:	1.797,48		2.293,93		(1.489,33)			2.602,08
4.1. nepiniginiam turui išigytį	1.797,48		2.293,93		(1.489,33)			2.602,08
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti								
5. Iš viso finansavimo sumų	258.160,98	240.647,33	55.414,80		(226.968,97 )			327.254,14

Direktoriė  
(pareigos)

AMPC buhalterė  
(pareigos)

Vitalija Vitkauskienė  
Inga Čeplikienė  
(vardas, pavardė)

(paraiškas)  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(paraiškas)